



Evaluación Financiera de Proyectos

1. Datos de identificación

Academia		Departamento		
Finanzas e Impuestos		Departamento de Estudios Organizacionales		
Carrera	Área de formación		Tipo	
Licenciatura en Contaduría Pública	Especializante Selectiva		Curso – Taller	
Modalidad	Ciclo	Créditos	Clave	Prerrequisitos
Presencial	7	8	IA346	Diagnóstico Financiero
Horas	Relación con otras Unidades de Aprendizaje			
Teoría [40] Práctica [40] Total [80]	<i>En el ciclo que se imparte (relación horizontal)</i>		<i>En otros ciclos (relación vertical)</i>	
	Teorías y Principios Financieros Diagnóstico Financiero		Desarrollo de Emprendedores	
Saberes previos				
El estudiante conoce los principios de Financiamiento e Inversión, flujos de efectivo, amortización, fuentes de financiamiento, análisis de riesgos, y cartera de deuda.				
Elaboró	Fecha de elaboración	Actualizó	Fecha de actualización	
Lic. María de Jesús De la Mora	Enero de 2017	Lic. María de Jesús Escoto Rodríguez	31 de agosto de 2022	

2. Competencia de la Unidad de Aprendizaje

El estudiante identifica y aplica las herramientas necesarias para la evaluación financiera de proyectos y comprende y utiliza el entorno económico para la toma de decisiones financieras.

Perfil de egreso

Los egresados de la Licenciatura en Contaduría Pública contarán con los conocimientos, habilidades, destrezas y actitudes de emprendurismo e investigación y serán capaces de tomar decisiones y resolver problemas de naturaleza contable, fiscal, en el ámbito financiero y de auditoría, conforme a la ética profesional, moral, el derecho y la normatividad, para satisfacer las necesidades de los usuarios nacionales e internacionales de cualquier entidad económica, cuidando siempre el medio ambiente, la sustentabilidad, el mejoramiento de la calidad de vida en la sociedad utilizando las tecnologías de la información y comunicación.

3. Competencias a las cuales contribuye la unidad de aprendizaje

Genéricas	Disciplinares	Profesionales
<ul style="list-style-type: none"> Investiga y gestiona información. Comunicación oral y escrita eficiente. Trabaja en equipo interdisciplinario. Aplica los conocimientos teóricos en la práctica. Adaptable a nuevas situaciones y necesidades. Propicia ambientes que favorece el trabajo en equipo con calidad, calidez y creatividad. Genera de forma creativa nuevas ideas. Comprometido con la ética y calidad. 	<ul style="list-style-type: none"> Conoce y aplica metodologías administrativas y contables para la formulación y evaluación de proyectos de inversión. Detecta y analiza las oportunidades viables de crecimiento de negocios. Aplica análisis y evaluación en empresas en operación, así como de nuevos proyectos. Desarrolla estudios de mercado, viabilidad técnica y costo-beneficio. 	<ul style="list-style-type: none"> Interpreta información contable y financiera para establecer herramientas de control y toma de decisiones. Detecta áreas de oportunidad para mejorar, emprender e innovar proyectos con sus respectivos procesos, productos o servicios. Desarrolla planteamientos estratégicos en las áreas tácticas y operativas de los procesos administrativos en los negocios de las organizaciones.



4. Contenido temático por unidad de competencia

<p>Unidad 1. Definición y clasificación de los proyectos de inversión</p> <p>Conceptualización de proyectos de inversión. Importancia de un proyecto de inversión. Tipologías e Identificación de proyectos. Concesiones y proyectos llave en mano. Definición del perfil del proyecto.</p>
<p>Unidad 2. Estudio de mercado</p> <p>Definición y objetivo del estudio de mercado. Elementos de estudio: mercado, demanda, oferta, consumo y precios. Acopio de información para analizar: demanda, oferta, costo y beneficio. Estudio del segmento de mercado: modelo de negocio Canvas.</p>
<p>Unidad 3. Estudio técnico y de financiamiento del proyecto</p> <p>Abastecimiento de materia prima y materiales. Diseño de la planta y maquinaria. Capacidad instalada y su aprovechamiento. Aspectos ecológicos y evaluación del impacto ambiental.</p>
<p>Unidad 4. Estudio económico y evaluación financiera de proyectos</p> <p>Determinación de la inversión inicial y diferida. Capital de trabajo. Punto de equilibrio. TREMA. Valor Presente Neto. TIR. Análisis y administración de riesgo.</p>

5. Metodología de trabajo docente y acciones del estudiante

Metodología	Acción del docente	Acción del estudiante
<p>Discusión de temas previa revisión bibliográfica.</p> <p>Exposición de temas de investigaciones.</p> <p>Ejercicios prácticos.</p> <p>Construcción de Mapas Mentales y conceptuales de las distintas teorías en relación al comercio Internacional.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Precisa los alcances de los temas previamente establecidos. • Fomenta la participación de los alumnos en la indagatoria de Información. • Proporciona material para la ejecución de las prácticas. • Provee de información para la construcción de procesos interrelacionados en materia de comercio 	<ul style="list-style-type: none"> • Argumenta las críticas o la defensa de posturas en materia de Tratados y Acuerdos bilaterales y multilaterales. • Explica el impacto de los Tratados en los países. • Traslada la teoría a la aplicación práctica. • Construye habilidades de organización del conocimiento y jerarquización de la Información.

6. Criterios generales de evaluación (desempeño)

Actividad	Producto
<p>Diagnóstica:</p> <p>Conocimientos previos entre idea, proyecto, formulación y evaluación.</p> <p>Determina los antecedentes y conocimientos previos del proyecto de inversión seleccionado.</p> <p>Comparte sus experiencias previas sobre estudios de mercado.</p> <p>Conocimientos previos del balance técnico y de financiamiento.</p> <p>Determina con sus conocimientos previos la importancia de un estado financiero para la proyección de una inversión.</p> <p>Formativa:</p> <p>Identifica y vincula con su entorno las tipologías e importancia de proyectos de inversión.</p>	<p>Trabaja en equipo en exposiciones y otras actividades</p> <p>Participa en actividades de refuerzo</p> <p>Evalúa la retención y el alcance de lo aprendido</p> <p>Trabajos de Investigación, Ensayos, Mapas conceptuales y esquemas</p> <p>Presentación de proyecto de inversión son viabilidad técnica y financiera</p>



Actividad	Producto
<p>Identifica las etapas y el proceso que implica desarrollar las bases del proyecto de inversión.</p> <p>Reconoce los elementos información necesaria para el estudio de mercado.</p> <p>Análisis de los tipos de financiamientos para proyectos de inversión.</p> <p>Realizar ejercicios prácticos de casos en los cuales se aplique el valor actual neto y la tasa interna de retorno.</p> <p>Sumativa:</p> <p>Plantea el proyecto de inversión que será implementado.</p> <p>Determina los indicadores del perfil del proyecto.</p> <p>Implementa el estudio de segmentación de mercado del proyecto de inversión.</p> <p>Seleccionar y fundamentar el financiamiento apropiado para el proyecto de inversión.</p> <p>Informe de proyección del estado financiero del proyecto de inversión para determinar su viabilidad financiera y funcional.</p> <p>Diseña Actividades coherentes</p> <p>Elabora Instrumentos en base a los criterios establecidos.</p> <p>Relaciona los conocimientos teóricos con su propia experiencia previa.</p> <p>Profundiza en la autocritica y la autorreflexión.</p>	

Se recomienda que en cada actividad se practique la autoevaluación y coevaluación con los estudiantes.

7. Perfil deseable del docente

Saberes / Profesión	Habilidades	Actitudes	Valores
<ul style="list-style-type: none"> Conocimiento amplio en materia de economía, Finanzas, Contabilidad y Administración, emplear e interrelacionar conocimientos de planeación, mercadotecnia, Investigación de mercados, estadística, investigación de operaciones y producción. 	<ul style="list-style-type: none"> Interpretación del riesgo, visión global de las variables económicas y políticas de las empresas. Análisis de los modelos de medición de la inversión y objetividad en la interpretación de las necesidades de las organizaciones en materia de inversión. 	<ul style="list-style-type: none"> Promueve el conocimiento Es proactivo en la búsqueda de nuevas y novedosas formas de impartir el conocimiento. Reflexivo ante las condiciones actuales que se les presentan a los alumnos como ejemplos en clases Visionario en las tendencias de enseñanza - aprendizaje en materia de evaluación de las inversiones. 	<ul style="list-style-type: none"> Fomento a la competitividad. Compromiso en la correcta enseñanza en temas de actualidad. Alto sentido de la ética y la responsabilidad en el ejercicio de las prácticas de inversión.

8. Bibliografía

Básica para el estudiante

Autor(es)	Año	Título	Editorial	URL
Baca, Gabriel	2022	Evaluación de Proyectos	Mc Graw Hill	Biblioteca Digital UdeG http://site.ebrary.com/lib/wdqbibliomhe/reader.action?docID=10747917
Brealey, Richard	2020	Principio de Finanzas Corporativas	Mc Graw Hill	Biblioteca CUALtos
Brigham, Eugene	2020	Fundamentos de Administración Financiera	Cengage	Biblioteca CUALtos

Complementaria

Autor(es)	Año	Título	Editorial	URL
Gitman, Lawrence y Zutter	2016	Principios de Administración Financiera	Pearson	Biblioteca CUALtos
Pérez-Carballo, Juan	2013	El análisis de inversiones en la empresa	Esic Editorial	Biblioteca CUALtos



Autor(es)	Año	Título	Editorial	URL
Sapag, Nassir	2014	Preparación y Evaluación de Proyectos	Mc Graw Hill	Biblioteca CUAAltos
Sapag, Nassir	2011	Proyectos de Inversión Formulación y Evaluación	Prentice Hall	Biblioteca CUAAltos

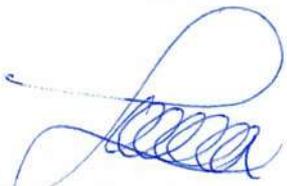
Tepatitlán de Morelos, Jalisco, 31 de agosto del 2022.


Nombre y firma del Director de la División de Ciencias Sociales y de la Cultura

CENTRO UNIVERSITARIO DE LOS ALTOS
DIVISIÓN DE CIENCIAS SOCIALES Y DE LA CULTURA
DEPARTAMENTO DE ESTUDIOS INTERDISCIPLINARIOS


Dr. Luis Aguilar Carvajal

Nombre y firma del Presidente de la Academia de Finanzas e Impuestos


Mtra. Ruth Liliana Hernández Cruz